

## Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu</b>
1. 1	nazwę jednostki
	<b>Zakład Gospodarki Mieszkaniowej</b>
1. 2	siedzibę jednostki
	<b>Czerwionka- Leszczyny</b>
1. 3	adres jednostki
	<b>44-238 Czerwionka-Leszczyny ul. Ligonia 5c</b>
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>za 2023r. – od 01.01.2023 do 31.12.2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy ZGM</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, z wyjątkiem środków trwałych stanowiących własność JST otrzymanych na podstawie decyzji właściwego organu, które wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10000,00 zł tj. wartość ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się i amortyzuje metodą liniową, poczynając od miesiąca następującego po przyjęciu do używania i przyjmuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10000,00 są umarzane i podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Materiały wycenia się w cenie nabycia. Ewidencja materiałów w magazynie prowadzona jest ilościowo i wartościowo, a rozchód materiałów wycenia się po cenach , które Zakład najwcześniej nabył ( FIFO) lub w drodze szczegółowej identyfikacji rzeczywistych cen tych składników aktywów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu.</p>

	<p>Koszty ujmuje się zarówno na kontach zespołu 4 – „Koszty wg rodzajów i ich rozliczenie” jak i zespołu 5- „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na konta zespołu 7- „Przychody, dochody i koszty”</p> <p>Szacowanie kwot odpisu aktualizującego ma zastosowanie przy należnościach z tytułu czynszu i wody (jednorodny tytuł należności i wielu dłużników) na podstawie wiekowania należności, i tak: należności nieściągalne powyżej 12 miesięcy – odpis w wysokości 100%, a powyżej 6 miesięcy – odpis w wysokości 50%. Analogicznie jest w przypadku odpisu odsetek od tych należności.</p> <p>Progiem istotności jest niższa z dwóch wartości:</p> <p>1,0% sumy bilansowej Zakładu za rok ubiegły lub</p> <p>0,5% przychodów ze sprzedaży Zakładu w roku ubiegłym.</p> <p>Wielkości niższe od ustalonego progu istotności uznaje się za nieistotne.</p> <p>Zarówno błędy istotne, jak i nieistotne koryguje się wprowadzając zapisy do ksiąg rachunkowych tego roku obrotowego, w którym zostały stwierdzone.</p>
5.	inne informacje
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
.	
1.	<b>Bilans, Rachunek zysków i strat, Zestawienie zmian w funduszu</b>
1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: na 31.12.2023r.)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			na bycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	123 264,80	9 446,40	0,00	0,00	0,00	9 446,40	0,00	6 718,38	0,00	0,00	0,00	6 718,38	125 992,82
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	94 691,51					0,00						0,00	94 691,51
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 573,29	9 446,40				9 446,40		6 718,38				6 718,38	31 301,31
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)</b>	90 183 685,05	2 540 567,29	0,00	0,00	2 491 022,22	5 031 589,51	0,00	22 845,85	0,00	0,00	2 849 734,25	2 872 580,10	92 342 694,46
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	89 866 432,01	2 531 366,38	0,00	0,00	0,00	2 531 366,38	0,00	22 845,85	0,00	0,00	318 367,87	341 213,72	92 056 584,67
2.1.	<b>Grunty, w tym:</b>	574 250,94					0,00						0,00	574 250,94

	2. 1. 1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00
	2. 2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	82 903 254,28	2 47 8 25 8,1 6			2 478 258,1 6	1 622, 99		318 367,87		319 990,86	85 061 521,58
	2. 3.	<i>Środki transportu</i>	595 497,51				0,00					0,00	595 497,51
	2. 4.	<i>Inne środki trwałe</i>	5 793 429,28	53 10 8,2 2			53 108,2 2	21 222, 86				21 222,86	5 825 314,64
	3.	<i>Pozostałe środki trwałe</i>	129 776,04	9 20 0,9 1			9 200,9 1					0,00	138 976,95
	4.	<i>Pozostałe wartości niematerialne i prawne</i>	0,00				0,00					0,00	0,00
	5.	<i>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>	187 477,00			2 491 022,2 2	2 491 022,2 2			2 531 366,38		2 531 366,38	147 132,84
	6.	<i>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</i>					0,00					0,00	0,00

**Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 31.12.2023r.)**

L p.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	<b>65 558,12</b>	<b>26 277,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26 277,55</b>	<b>0,00</b>	<b>6 718,38</b>	<b>0,00</b>	<b>6 718,38</b>	<b>85 117,29</b>
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36 984,83	16 831,15			16 831,15				0,00	53 815,98
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	28 573,29	9 446,40			9 446,40		6 718,38		6 718,38	31 301,31
<b>II</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5+6)</b>	<b>46 728 084,79</b>	<b>3 111 527,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 111 527,07</b>	<b>0,00</b>	<b>15 694,38</b>	<b>223 017,44</b>	<b>238 711,82</b>	<b>49 600 900,04</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>46 598 308,75</b>	<b>3 102 326,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 102 326,16</b>	<b>0,00</b>	<b>15 694,38</b>	<b>223 017,44</b>	<b>238 711,82</b>	<b>49 461 923,09</b>
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00

1. 2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
<b>ZGM nie posiada informacji</b>					
1. 3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
<b>Nie dokonano w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych, które w ZGM nie wystąpiły</b>					
1. 4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
<b>Nie dotyczy ZGM</b>					
1. 5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu				
<p><b>Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (okres sprawozdawczy: 31.12.2023r.</b></p>					
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				<b>0,00</b>
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 114 086,28	500,00	82 703,00	<b>7 031 883,28</b>
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				<b>0,00</b>
4.	Środki transportu				<b>0,00</b>
5.	Inne środki trwałe				<b>0,00</b>
	<b>Ogółem:</b>	<b>7 114 086,28</b>	<b>500,00</b>	<b>82 703,00</b>	<b>7 031 883,28</b>

1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																			
	<b>Nie dotyczy ZGM</b>																																																																			
1. 7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)																																																																			
<p><b>Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: na 31.12.2023r.)</b></p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie według grup należności</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th colspan="3">Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego</th> <th rowspan="2">Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)</th> </tr> <tr> <th>wykorzystanie</th> <th>rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)</th> <th>zmniejszenia – razem (5 + 6)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Należności cywilnoprawne</td> <td>2 382 490,19</td> <td>625 379,77</td> <td>31 412,15</td> <td>32 635,34</td> <td>64 047,49</td> <td>2 943 822,47</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Należności publicznoprawne</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Podatki i opłaty</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>...</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>...</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td><b>Ogółem:</b></td> <td><b>2 382 490,19</b></td> <td><b>625 379,77</b></td> <td><b>31 412,15</b></td> <td><b>32 635,34</b></td> <td><b>64 047,49</b></td> <td><b>2 943 822,47</b></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)	wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	1	2	3	4	5	6	7	8	1.	Należności cywilnoprawne	2 382 490,19	625 379,77	31 412,15	32 635,34	64 047,49	2 943 822,47	2.	Należności publicznoprawne					0,00	0,00	3.	Podatki i opłaty					0,00	0,00	4.	...					0,00	0,00	5.	...					0,00	0,00		<b>Ogółem:</b>	<b>2 382 490,19</b>	<b>625 379,77</b>	<b>31 412,15</b>	<b>32 635,34</b>	<b>64 047,49</b>	<b>2 943 822,47</b>
Lp.	Wyszczególnienie według grup należności					Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)																																																									
		wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)																																																																
1	2	3	4	5	6	7	8																																																													
1.	Należności cywilnoprawne	2 382 490,19	625 379,77	31 412,15	32 635,34	64 047,49	2 943 822,47																																																													
2.	Należności publicznoprawne					0,00	0,00																																																													
3.	Podatki i opłaty					0,00	0,00																																																													
4.	...					0,00	0,00																																																													
5.	...					0,00	0,00																																																													
	<b>Ogółem:</b>	<b>2 382 490,19</b>	<b>625 379,77</b>	<b>31 412,15</b>	<b>32 635,34</b>	<b>64 047,49</b>	<b>2 943 822,47</b>																																																													
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																			

**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw (okres sprawozdawczy: na 31.12.2023r.)**

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	<b>Z tytułu kaucji mieszkaniowych postępowań sądowych</b>	61 502,06		33 259,83	4 615,41	37 875,2 4	23 626,82
	<b>Ogółem:</b>	61 502,06	0,00	33 259,83	4 615,41	37 875,2 4	23 626,82

1. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub 9. wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

**Na koniec 2023 r. nie występują**

b) powyżej 3 do 5 lat )

**Na koniec 2023 r. nie występują**

c) powyżej 5 lat

**Na koniec 2023 r. nie występują**

1. kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem 1 na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego 0.

**Nie dotyczy ZGM**

1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych 1 zabezpieczeń 1.

**Nie dotyczy ZGM**

1. łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także 1 wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz 2. charakteru i formy tych zabezpieczeń



	<b>Na koniec 2023 r. nie występują</b>
1.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
1	międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników
3.	aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (okres sprawozdawczy: 31.12.2023r.)**

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów</b>		
1.1.		0,00	0,00
1.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów</b>		
2.1.		0,00	0,00
2.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów</b>		
3.1.			
3.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów</b>		
4.1.			
4.2.			
...			
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

1. 1 4.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
<b>Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: na 31.12.2023)</b>			
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Gwarancje należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek	348 016,41	432 660,41
...			
<b>Ogółem:</b>		<b>348 016,41</b>	<b>432 660,41</b>
1. 1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		

**Tabela 16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (okres sprawozdawczy: 31.12.2023r.)**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1.	Odprawy emerytalne	153 672,00
2.	Nagrody jubileuszowe	149 836,12
3.	Ekwiwalent za urlop	2 664,72
<b>Ogółem:</b>		<b>306 172,84</b>

1. inne informacje

1

6.

**Uchwała Nr LIV/656/10 Rady Miejskiej w Czerwionce- Leszczynach z dnia 29 października 2010 r. w sprawie nie wpłacania do budżetu gminy nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu**

	<b>budżetowego- nie prowadzi się ewidencji na koncie 820 Rozliczenie wyniku finansowego</b>
2.	
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie wystąpiły w ZGM</b>
2. 2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>ZGM nie wytworzył środków trwałych we własnym zakresie</b>
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie wystąpiły w ZGM</b>
2. 4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>Nie dotyczy ZGM</b>
2. 5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2023-03-27

.....  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)